Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso
PJe - Processo Judicial Eletrônico

08/02/2022

Número: **1037857-25.2021.8.11.0041**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
Órgão julgador: **1ª VARA CÍVEL DE CUIABÁ**
Última distribuição : **28/10/2021**
Valor da causa: **R$ 50.213.656,44**
Assuntos: **Recuperação judicial e Falência, Administração judicial**
Segredo de justiça? **NÃO**
Justiça gratuita? **NÃO**
Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **SIM**

Partes	Procurador/Terceiro vinculado
SANTORI COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO DE ALIMENTOS EIRELI - ME (AUTOR)	TARCISIO CARDOSO TONHA FILHO (ADVOGADO(A)) BARBARA TORRES BRANDAO (ADVOGADO(A)) JOAO VICENTE BERRIEL NETTO (ADVOGADO(A)) RAFAEL BARROSO FONTELLES (ADVOGADO(A)) CAMILA CRESPI CASTRO (ADVOGADO(A)) YELAILA ARAUJO E MARCONDES (ADVOGADO(A)) KEITY OLIVEIRA LIMA (ADVOGADO(A)) ANTONIO FRANGE JUNIOR (ADVOGADO(A))
Credores (REU)	FERNANDO FREITAS FERNANDES (ADVOGADO(A)) FABIO ALVES DE OLIVEIRA (ADVOGADO(A)) JACKSON MARIO DE SOUZA (ADVOGADO(A))
DUGAYR FRANCISCO PINHO CAMPOS (PERITO / INTÉRPRETE)	
BANCO RODOBENS S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	JEFERSON ALEX SALVIATO (ADVOGADO(A))
BANCO VOLKSWAGEN S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	BARBARA TORRES BRANDAO (ADVOGADO(A)) JOAO VICENTE BERRIEL NETTO (ADVOGADO(A)) RAFAEL BARROSO FONTELLES (ADVOGADO(A))
BANCO CNH INDUSTRIAL CAPITAL S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	MARCOS ANTONIO ZAITTER (ADVOGADO(A)) THAIS PORTUGAL (ADVOGADO(A)) ADRIANO ZAITTER (ADVOGADO(A))
LASPRO CONSULTORES LTDA (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO (ADVOGADO(A))

Documentos

Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
74887787	03/02/2022 13:00	Laudo - ANALISE DE VIABILIDADE ECONOMICA FINANCEIRA - SANTORI	Outros documentos

ANÁLISE DE VIABILIDADE ECONÔMICA E FINANCEIRA

SANTORI COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

AVALIADOR RESPONSÁVEL

Jane Clausse Anicésio dos Santos

Formado em Ciências Contábeis pela Universidade de Cuiabá – Campos Rondonópolis

MBA em Gestão Executiva de Negócios pela IBG1

Contadora/Analista Financeira Certificado Pelo Conselho Regional de Contabilidade – Mato Grosso – Sob Registro de nº 016721/O2

jane@clausse.com.br

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO....4
2. BREVE HISTÓRICO DA EMPRESA....5
3. ANÁLISE DO PASSADO....6
3.1 INDICADORES DE LIQUIDEZ....6
3.2 INDICADORES DE ENVIDAMENTO....7
4. AVALIAÇÃO DOS BENS ATIVOS....8
5. ANÁLISE DE VIABILIDADE ECONÔMICA FINANCEIRA....10
5.1 GRAU DE ENDIVIDADEMENTO....10
5.2 MEDIDAS DE REESTRUTURAÇÃO....11
5.3 PROPOSTA AOS CREDORES....11
5.4 DEMONSTRAÇÃO DE VIABILIDADE ECONÔMICA FINANCEIRA....15
6. PARECER CONTÁBIL....18

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

1. INTRODUÇÃO

O presente trabalho foi elaborado para a empresa **SANTORI COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI**, sociedade empresarial com responsabilidade limitada, inscrita no CNPJ sob nº 10.544.044/0001-36, com sede Rua Heróclito Monteiro, nº 08 – Qdra46 – Vila Arthur – Várzea Grande – MT – CEP: 78.140-050, representada por seu sócio Sr. Guido Pistori, residente e domiciliado na Rua Projetada 9, nº 381 – Qdra G – Condomínio Terra Nova – Várzea Grande-MT – CEP: 78.110-744, portador da CNH nº 00276636210 e inscrito no CPF sob nº 408.834.859-15, tambem chamados neste como **SANTORI**, em recuperação judicial - Tem por finalidade o cumprimento do dispositivo no art. 53 da Lei 11.101/2005 (a "Lei de Falências").

O objetivo das análises realizadas nesse Laudo é detalhar e embasar as premissas e resultados apresentados no Plano de Recuperação Judicial.

ANÁLISES REALIZADAS:

1) **ANÁLISE DO PASSSADO** => Realizada através dos documentos contábeis entregues pelos recuperandos que visam demostrar o cenário de crise;

2) **ANÁLISE DOS ATIVOS** => Realziada através avalição patrimonial de mercado, que visa equacionar todo o patrimônio da empresa;

3) **ANÁLISE DE VIABILIDADE-ECONÔMICA FINANCEIRA** => Analisa as medidas de reestruturação propostas pela entidade, combinadas com a projeção de caixa, a partir das prepectivas de pagamentos x recebimento, a fim de emitir um parecer sobre sua viabilidade economica-financeira.

Esclaremos, que os documentos recebidos para a realização desse trabalho não foram auditados, portanto, sua veracidade é presumida.

ESTE LAUDO CONTÁBIL FOI ELABORADO EXCLUSIVAMENTE PARA APRESENTAÇÃO AO JUÍZO DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL, CONFORME ESTABELECIDO NA LEI Nº 11.101/05, ART. 53, NÃO PODENDO SER UTILIZADO PARA OUTRO FIM.

2. BREVE HISTÓRICO DA ATIVIDADE

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

O Sócio da empresa requerente Sr. Guido Pistori chegou em Sinop-MT em meados do ano de 1971, vindo do estado de Paraná PR. Nessa epóca atuava no seguimento do transporte e compra e venda de cereais.

No decorrer dos anos instalou uma cerealista de grãos na cidade de Porto Estrela também em Mato Grosso e lá atendendia toda a região, no entanto, surgiu grandes cerealistas nacionais e a forte conconrrencia fez com que a empresa do Sr. Guido fosse obrigada a fechar suas portas.

Em meados de 2008 o Sr. Guido resolve abrir nova empresa "**SANTORI COMERCIO IMP E EXP DE ALIMENTOS EIRELI"**, iniciando suas atividades em 17/12/2008 e atuando no segmento bebidas destiladas e vinhos, isso até meados do ano de 2013.

Em 2013, outra crise atingiu o novo empreendimento, mas dessa vez o Sr. Guido enfrentou a crise de um jeito diferente, resolveu renovar e aumentar o portifório de produtos, e tudo isso com o passar do tempo exigiu amplo investimento, em produtos, transportes e logística, e para isso recorreu-se a recursos próprios e com terceiros.

No primeiro momento, toda essa estruturação trouxe rentabilidade, mas em meados dos anos 2019 e 2020 com o surgimento da COVID-19 houve uma busca desenfreada por produtos alimentícios e a empresa se viu apertada no quesito logístico, necessitando recorrer novamente a recursos financeiros de terceiros para atender a toda a demanda.

Desse modo, tem-se por finalidade quitar seu passivo, com fôlego e prazo que lhes permitam a reestruturação econômico-financeira e a manutenção de suas atividades. Afinal, este é objetivo central do instituto recuperacional estampado no art. 47 da Lei 11.101/05, a manutenção da fonte produtiva, com a consequente preservação da empresa.

Com tudo isso descrito acima, os produtores não conseguiram honrar com os empréstimos que subsidiavam as atividades e boa parte de seus fornecedores. Possui um passivo de R$ 50.213.656,44, vindo a buscar a via judicial com o pedido recuperação judicial na tentantiva de reestrução de seu negócio.

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

3. ANÁLISE DO PASSADO

O objetivo desta análise é diagnosticar a real situação econômico-financeira dos 3 últimos anos da empresa **SANTORI** evidenciados através de seus documentos contábeis.

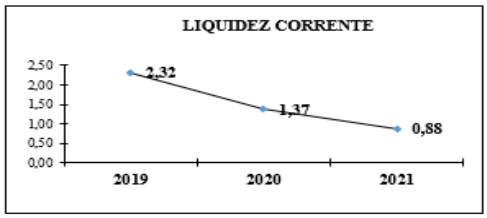
As análises foram realizadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme CFC (Conselho Federal de Contabilidade).

Abaixo as demostrações dos útlimos 3 anos:

Anos		2019		2020		2021
ATIVO	**R$**	**11.571.374,66**	**R$**	**48.736.011,94**	**R$**	**40.111.774,54**
ATIVO CIRCULANTE	**R$**	**7.742.714,86**	**R$**	**11.908.711,64**	**R$**	**2.251.970,54**
DISPONÍVEL	R$	346.813,63	R$	4.180.942,20	R$	497.840,44
ESTOQUES	R$	3.010.670,57	R$	5.156.487,19	R$	900.643,96
OUTROS	R$	4.385.230,66	R$	2.571.282,25	R$	853.486,14
ATIVO NÃO CIRCULAN	**R$**	**3.828.659,80**	**R$**	**36.827.300,30**	**R$**	**37.859.804,00**
ATIVO IMOBILIZADO	R$	3.682.774,51	R$	36.615.850,00	R$	37.859.804,00
OUTROS	R$	145.885,29	R$	211.450,30		
PASSIVO	**R$**	**11.571.374,66**	**R$**	**48.736.011,94**	**R$**	**40.111.774,54**
PASSIVO CIRCULANTE	R$	3.344.375,55	R$	8.668.170,51	R$	2.551.323,07
PASSIVO NÃO CIRCULANT	R$	2.388.329,00	R$	33.407.121,00	R$	47.487.573,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R$	5.838.670,11	R$	6.660.720,43	R$	(9.927.121,84)
RECEITA	R$	68.498.003,92	R$	72.833.450,27	R$	41.422.537,06
LUCRO LÍQUIDO	R$	1.848.379,61	R$	3.139.800,19	R$	(16.587.842,27)

3.1 INDICADORES DE LIQUIDEZ

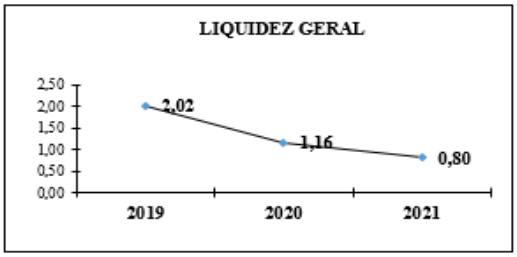
Os Indicadores atuais de liquidez **corrente** tem por função medir a capacidade da empresa de cumprir com suas obrigações no curto prazo. Podemos obsevar no gráfico abaixo os resultados estão em queda, ou seja, abaixo da capacidade de pagamento. Para cada 1 real de dívida a empresa possui em média apenas 0,88 centavos para pagar.



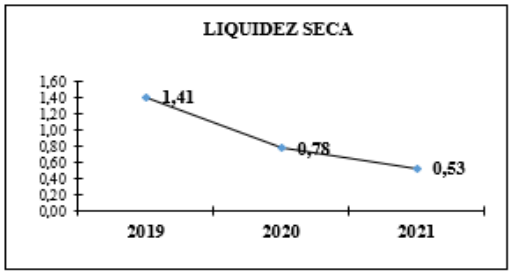
Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

No mesmo passo, o indicador de liquidez **geral** é aquele que está atrelado às competências de uma empresa no médio e longo prazo. Desse modo, seu cálculo abrange também o ativo e passivo da empresa que superam a estimativa de tempo de 1 ano dentro do balanço. Podemos obsevar por esse índice que a emrpea está perdendo a líquidez nos últimos anos.



O indice de liquidez **seca**, não computa o estoque no cálculo do ativo circulante. Isso ocorre devido ao fato de o estoque representar um ativo que, às vezes, pode não estar atrelado diretamente ao patrimônio. Ou seja, a liquidez seca visa informar o valor real da liquidez do ativo circulante, mesmo que nada no estoque seja vendido ou utilizado. Podemos obsevar no gráfico que a liquidez seca vem caindo no decorrer dos últimos anos.

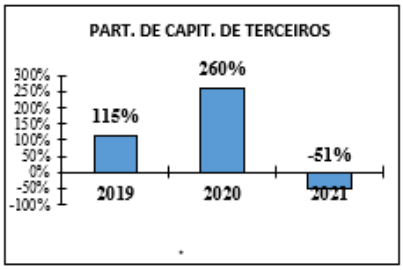


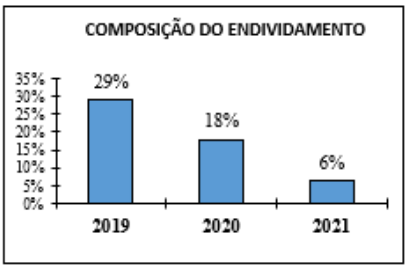
3.2 INDICADORES DE ENVIDAMENTO

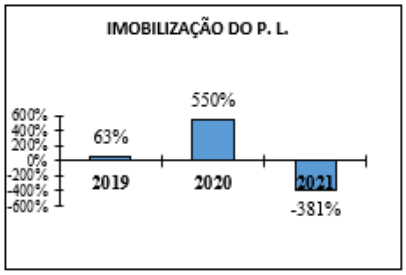
Os Indicadores de envidamento demonstram claramente que a companhia possui alto índice de dívidas, que compromotem seus resultados a curto e longo prazo:

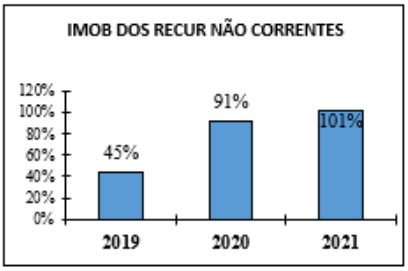
Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000









Conclui -se que a empresa **SANTORI** possui grande índice de endividamento, justificando, a busca por meio do processo de recuperação judicial para sua mantuenção no mercado como fonte produtiva.

4. AVALIAÇÃO DOS BENS E ATIVOS

O laudo do Ativo Imobilizado visa demonstrar o valor dos ativos da empresa, buscando trazer de forma clara sua capacidade de liquidez em uma eventual ou futura necessidade extrema de caixa.

Relação de ativos:

Descrição	Valor
Móveis, Componentes e Equipamentos	R$ 214.406,00
Veiculos, Utilitarios, Caminhões e Implementos	R$ 31.983.325,00
TOTAL	**R$ 32.197.731,00**

Fonte/ Relação enviada pela empresa após levatamento dos bens.

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

Fotos de algumas da empresa:

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

O total do ativo do **SANTORI** corresponde à **R$ 32.197.731,00** (Trinta e dois milhões, cento e noventa e sete mil, setecentos e trinta e um mil reais).

5. ANÁLISE DE VIABILIDADE ECONÔMICA -FINANCEIRA

Com objetivo de manutenção e reestrução de seus negócios, a empresa **SANTOR**I busca por meio da recuperação judicial condições para sua recuperação, de modo a preservar a função social da empresa e o estímulo à atividade econômica.

A análise de sua viabilidade econômico-financeira visa demonstrar suas reais condições de pagamento, obedecendo o princípio da transparência aos credores.

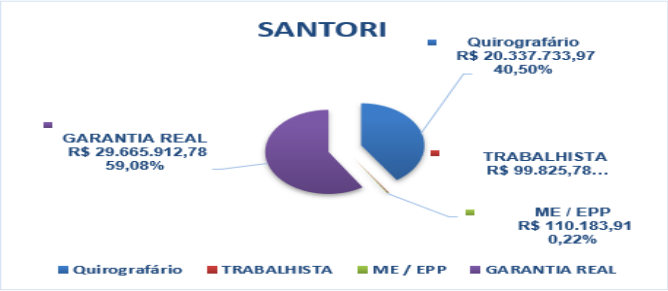
Qualquer diferença entre a lista apresentada pelo Administrador Judicial e a lista anexa ao plano, acarretará apenas a alteração das porcentagens de pagamento destinadas aos Credores. E em caso de novos credores a proposta de pagamento se estendem a eles.

5.1 GRAU DE ENDIVIDAMENTO ATUAL:

Segue abaixo a relação de todos os credores:

CLASSIFICAÇÃO DOS CRÉDITOS	VALOR DA DÍVIDA	
Quirografário	R$	20.337.733,97
TRABALHISTA	R$	99.825,78
ME / EPP	R$	110.183,91
GARANTIA REAL	R$	29.665.912,78
TOTAL	**R$**	**50.213.656,44**

PERCENTUAL DA DIVIDA POR TIPO DE CREDORES



Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

5.2 MEDIDAS ADOTADAS PARA A REESTRUTURAÇÃO DA DIVIDA

A fim de manter-se no mercado, a empresa **SANTORI COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI** desenvolveu um plano de reestruturação econômica-financeira.

Com o pedido de recuperação judicial, elaborou uma proposta estruturada com descontos, carência nos primeiros anos e parcelamento a longo prazo.

Essa reorgainazação, por si só, já estabelece as perspecitivas de geração de caixa livre para garantir a continuidade do negócio, pagamento aos credores e manutenção de empregos.

Em consequência dessa reorganização, a entidade conseguirá suportar de forma responsável os custos e despesas operacionais, equacionionando as suas dívidas tributárias, mediante a pagamento, compensação, recuperação de créditos ou parcelamentos.

Alem disso, poderá: Liquidar os créditos não sujeitos a recuperação judicial; estabelcer premissas Macroeconômicas, Premissas Setoriais e de Mercado, manter em dias seus impostos e o mais importante, manter-se como fonte de emprego e renda.

5.3 PROPOSTA DE NEGOCIAÇÃO AOS CREDORES

Para extinção das obrigações, alguns parâmetros devem ser aplicados a todo passivo. A data base para início da implantação do Plano de Recuperação Judicial em tela são 30 (dias) subsequentes à homologação do plano, com aprovação definitiva pelo Juízo de Direito da Recuperação Judicial. Acompanha em anexo ao presente plano a listagem dos credores com seus respectivos planos de pagamento.

a) <u>CRÉDITOS TRABALHISTA : R$ 99.825,78</u>

Para os credores **TRABALHISTAS** estamos propondo: Desconto (deságio) de 80%; Carência de 03 meses após a homologação do plano; Parcelamento em 09 vezes após a homologação; Juros de 4% ao ano, correção anual pela TR – Taxa referencial, considerando-se como passivo o montante encontrado pelo Administrador Judicial, ou ainda a ser definido em eventual impugnação;

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

Credor	Valor em R$	Classificação
DENISE DA SILVA CAMPOS	3.589,48	Trabalhista
ELIANO DA SILVA TOMICHA	8.635,24	Trabalhista
VICTOR HUGO ZONTA VIEIRA	11.059,87	Trabalhista
LUAN DA SILVA RIBEIRO	13.489,65	Trabalhista
IRDEIR RODRIGUES DE OLIVEIRA	14.269,87	Trabalhista
VALDEMIR RIBEIRO DE LIMA	14.987,65	Trabalhista
ANDRE LUIS SILVEIRA DOS SANTOS	15.825,48	Trabalhista
ALEX NUNES MARCELINO	17.968,54	Trabalhista
	99.825,78	

b) CRÉDITOS ME E EPP : R$ 110.183,91

Para os credores **ME E EPP** a empresa está propondo: Desconto (deságio) de 80%; Carência de 36 meses após a homologação do plano; Parcelamento em 120 vezes, com prestações mensais e início após o prazo da carência; Juros de 4 % ao ano, correção anual pela TR – Taxa referencial, considerando-se como passivo o montante encontrado pelo Administrador Judicial, ou ainda a ser definido em eventual impugnação;

Credor	Valor em R$	Classificação
POLLY TECNOLOGIA E COMP. EIRELI - ME	189,90	ME / EPP
REVIZZI CENTRO AUTOMOTIVO EIRELI - EPP	340,00	ME / EPP
A L F CRUZ - ME	750,00	ME / EPP
BSX TECNOL. E CONS. EM INFORMAT. LTDA - ME	1.273,71	ME / EPP
OSMAR PENA DA SILVA	1.650,00	ME / EPP
COMERCIO DE MOLA MATO GROSSO LTDA - EPP	1.746,52	ME / EPP
AMORIM SERVIÇOS DE FREIOS LTDA EPP	2.640,00	ME / EPP
DANIELLA PEREIRA ALVES DA SILVA	3.600,00	ME / EPP
RODOLFO DA COSTA SILVA	4.940,00	ME / EPP
OLIVEIRA & GERNOUD LTDA - ME	14.357,45	ME / EPP
G E M IND. E COM. DE GESSO MAT CONST. LTDA EPP	35.000,00	ME / EPP
A RODRIGUES & CIA LTDA - (CIMOBRAS)	43.696,33	ME / EPP
	110.183,91	

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

c) **CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS : R$ 20.337.733,97**

Para os credores **QUIROGRAFÁRIOS** a empresa está propondo: Desconto (deságio) de 80%; Carência de 36 meses após a homologação do plano; Parcelamento em 120 vezes, com prestações mensais e início após o prazo da carência; Juros de 4 % ao ano, correção anual pela TR – Taxa referencial, considerando-se como passivo o montante encontrado pelo Administrador Judicial, ou ainda a ser definido em eventual impugnação;

Credor	Valor em R$	Classificação
APOTIA E CARODOS ALINHAMENTO E BAL. LTDA	430,00	Quirografário
DIPECAR DIST. DE PC E ACES. ÇARA CARRETA LTA	482,99	Quirografário
S.R.V. DE OLIVEIRA EIRELI	1.600,00	Quirografário
JG SERVIÇOS E REF. DE PNEUMATICOS EIRELI	1.989,00	Quirografário
REDIBA COM DE ACUMULADORES E ACESS. LTDA	2.248,00	Quirografário
BAMAQ CAMINHÕES LTDA	3.215,56	Quirografário
PANTANAL PNEUS	4.666,66	Quirografário
AGRO FERRAGENS LUIZÃO LTDA	7.232,71	Quirografário
CARAMORI COM. CAMNHÕES LTDA	7.484,62	Quirografário
SUPERMERCADO COMPRE BEM LTDA	8.000,01	Quirografário
LEBLON TECNOLOGIA E COMPUTADORES LTDA	8.276,64	Quirografário
WANDERLEI DOS SANTOS BARROS	8.970,00	Quirografário
AUTO SUECO CTRO-OESTE CONC. DE VEC. LTDA	9.444,55	Quirografário
AGRO FERRAGENS LUIZÃO LTDA	10.505,56	Quirografário
AGRO FERRAGENS LUIZÃO LTDA	11.867,52	Quirografário
VISARI AUTO PEÇAS LTDA	12.996,97	Quirografário
CAIEIRA N. SRA DA GUIA MINERAÇÃO LTDA	14.440,00	Quirografário

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

Credor	Valor em R$	Classificação
UNIÃO ATACADO DE ALIMENTOS E BEB. EIRELI	15.264,00	Quirografário
DISMAFE DISTRIB. DE MAQ. E FERRAMENTAS S.A.	20.458,38	Quirografário
AGUAS LEBRINHA LTDA	22.427,80	Quirografário
ELETROMAR MOVEIS E ELETROD. LTDA	26.917,00	Quirografário
PERFILADOS MULTIAÇÃO IND. E COM. LTDA	33.068,65	Quirografário
CENTRO SUL COM. ATACADISTA DE ALIM. LTDA	33.239,00	Quirografário
CITAVEL DISTRIB. DE VEICULOS LTDA	33.600,00	Quirografário
AGUILERA AUTO PEÇAS LTDA (CASTRILLON)	40.958,80	Quirografário
FACCHINI S.A.	53.925,00	Quirografário
DIASA COM. E DISTRIB. LTDA - MULTIPAR	69.007,98	Quirografário
RODOBENS VEIC. COM. CIRASA S.A.	125.498,85	Quirografário
TIRES DISTRIB. DE PNEUS LTDA	136.200,00	Quirografário
PNEULANDIA COMERCIAL LTDA	153.864,00	Quirografário
M DIESEL CAMINHÕES E ÔNIBUS LTDA	163.767,24	Quirografário
AMBEV S.A.	171.487,26	Quirografário
SDB COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	191.005,90	Quirografário
ATACADÃO S.A.	194.876,02	Quirografário
WIDAL & MARCHIORETTO LTDA (CIAL MARIANO)	199.585,00	Quirografário
COMERCIAL AMAZONIA DE PETROLEO EIRELI	213.898,02	Quirografário
PMZ CENTRO NORTE S.A.	396.771,92	Quirografário
SENDAS DISTRIBUIDORA S.A. LJ 057	399.992,63	Quirografário
CERVEJARIA PETROPOLIS CENTRO OESTE LTDA	895.765,53	Quirografário
BANCO DAYCOVAL S.A.	1.587.620,00	Quirografário
BANCO VOTORANTIM S.A.	1.709.990,45	Quirografário
BANCO SAFRA S.A.	3.101.083,00	Quirografário
BANCO BRADESCO S.A.	3.324.716,75	Quirografário
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	6.908.894,00	Quirografário
	20.337.733,97	

d) <u>CRÉDITOS GARANTIA REAL : R$ 29.665.912,78</u>

Para os credores **GARANTIA REAL** a empresa está propondo: Desconto (deságio) de 80%; Carência de 36 meses após a homologação do plano; Parcelamento em 120 vezes, com prestações mensais e início após o prazo da carência; Juros de 4% ao ano, correção anual TR – Taxa referencial, considerando-se como passivo o montante encontrado pelo Administrador Judicial, ou ainda a ser definido em eventual impugnação;

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

Credor	Valor em R$	Classificação
BANCO SAFRA S.A.	190.780,80	Garantia Real
BANCO BRADESCO S.A.	322.084,00	Garantia Real
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	363.544,98	Garantia Real
OMNI BANCO S.A.	991.799,50	Garantia Real
BANCO MERCEDES BENZ DO BRASIL S.A.	1.911.000,00	Garantia Real
BANCO BRADESCO FINANC. S.A.	3.519.645,50	Garantia Real
BANCO RODOBENS S.A.	4.595.000,00	Garantia Real
BANCO VOLKSWAGEN S.A	4.655.840,00	Garantia Real
BANCO PACCAR S.A.	5.020.218,00	Garantia Real
BANCO CNH INDUTRIAL CAPITAL S.A.	8.096.000,00	Garantia Real
	29.665.912,78	

5.4 DEMONSTRAÇÃO DE VIABILIDADE ECONÔMICA - FINANCEIRA ATRAVÉS DO FLUXO DE CAIXA PROJETADO

Fluxo de caixa projetado é uma estimativa de datas e quantidade de dinheiro que você espera que passe pela sua empresa, incluindo todas as receitas e despesas. Neste contexto, o fluxo auxilia na projeção de pagamento dos credores e demonstra a capacidade da empresa de se recuperar e cumprir as exigências para o plano de recuperação judicial.

Pois bem, as projeções de pagamento foram elaboradas tendo com base a lista de credores constante no Plano de Recuperação Judicial. Já as projeções de faturamento e despesa levaram em consideração as perpectivas de mercado que a entidade visa alcançar. O caixa foi projetado em 14 anos com a data base de 2021. Frisa-se que não houve distribuição de lucros. Segue abaixo as estimas das projeções de caixa para os próximos 12 anos:

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

Fluxo de caixa projetado

Fluxo de Caixa Gerencial - Projeção para o período de 2021 a 2034

Pedido de Recuperação Judicial

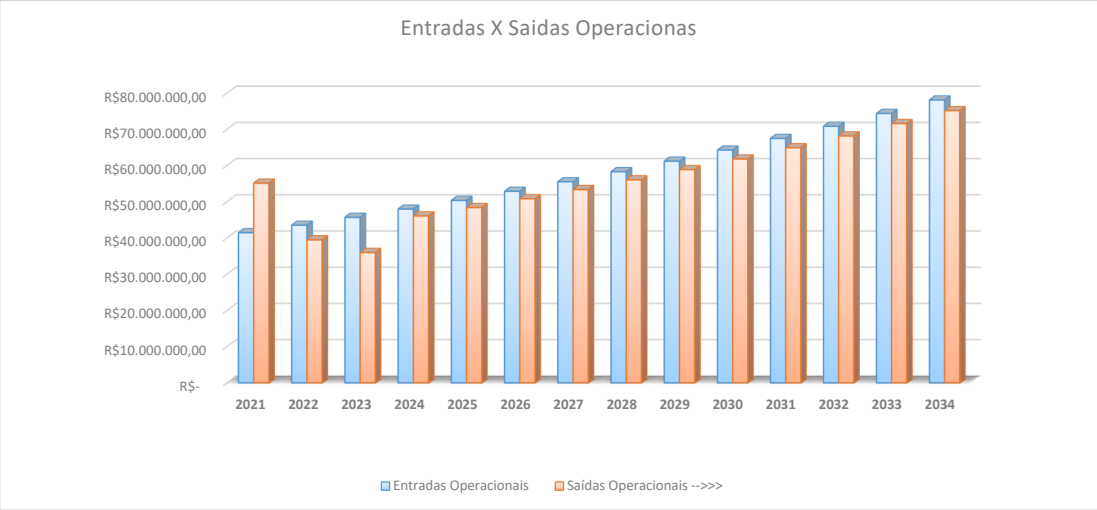
Elaborado em atendimento à Lei n. 11.101 de 9 de fevereiro de 2005 - artigo 51, item II d

HISTÓRICO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Total
Saldo Inicial De Caixa	-	(13.694.558)	(9.770.070)	(72.776)	1.806.293	2.434.378	3.150.954	3.960.427	4.867.421	5.876.794	6.993.645	8.223.328	9.571.466	11.043.961	-
Entradas Operacionais	**41.411.537**	**43.482.114**	**45.656.220**	**47.939.031**	**50.335.982**	**52.852.781**	**55.495.420**	**58.270.191**	**61.183.701**	**64.242.886**	**67.455.030**	**70.827.782**	**74.369.171**	**78.087.629**	**811.609.475**
Total de Receitas-->>>>	**41.411.537**	**43.482.114**	**45.656.220**	**47.939.031**	**50.335.982**	**52.852.781**	**55.495.420**	**58.270.191**	**61.183.701**	**64.242.886**	**67.455.030**	**70.827.782**	**74.369.171**	**78.087.629**	**811.609.475**
Recebimentos de Receitas	41.411.537	43.482.114	45.656.220	47.939.031	50.335.982	52.852.781	55.495.420	58.270.191	61.183.701	64.242.886	67.455.030	70.827.782	74.369.171	78.087.629	811.609.475
Saídas Operacionais -->>>	**(55.106.095)**	**(39.455.288)**	**(35.958.925)**	**(46.059.962)**	**(48.372.618)**	**(50.800.926)**	**(53.350.669)**	**(56.027.918)**	**(58.839.049)**	**(61.790.756)**	**(64.890.068)**	**(68.144.365)**	**(71.561.397)**	**(75.149.299)**	**(785.507.335)**
Impostos Sobre Vendas -->>	**(34.816.780)**	**(11.305.350)**	**(11.870.617)**	**(12.464.148)**	**(13.087.355)**	**(13.741.723)**	**(14.428.809)**	**(15.150.250)**	**(15.907.762)**	**(16.703.150)**	**(17.538.308)**	**(18.415.223)**	**(19.335.984)**	**(20.302.784)**	**(235.068.244)**
Despesas - Custeio -->>	**(20.489.315)**	**(28.350.338)**	**(24.289.109)**	**(33.797.017)**	**(35.486.867)**	**(37.261.211)**	**(39.124.271)**	**(41.080.485)**	**(43.134.509)**	**(45.291.235)**	**(47.555.796)**	**(49.933.586)**	**(52.430.265)**	**(55.051.779)**	**(553.275.783)**
Operacionais	20.396.516	28.263.374	24.197.796	33.557.321	35.235.187	36.996.947	38.846.794	40.789.134	42.828.591	44.970.020	47.218.521	49.579.447	52.058.420	54.661.341	549.599.410
Não Operacionais	92.799	86.964	91.312	239.695	251.680	264.264	277.477	291.351	305.919	321.214	337.275	354.139	371.846	390.438	3.676.374
Outras Despesas ->>	200.000	200.400	200.801	201.202	201.605	202.008	202.412	202.817	203.222	203.629	204.036	204.444	204.853	205.263	**2.836.693**
Geração De Caixa	**-R$ 13.694.558,36**	**4.026.826**	**9.697.294**	**1.879.068**	**1.963.364**	**2.051.855**	**2.144.752**	**2.242.274**	**2.344.652**	**2.452.130**	**2.564.962**	**2.683.417**	**2.807.774**	**2.938.330**	**26.102.140**
Pagtos da Lista de Credores	-	**(102.338)**	-	-	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(1.335.279)**	**(13.455.128)**
Quirografario	-	-	-	-	541.897	541.897	541.897	541.897	541.897	541.897	541.897	541.897	541.897	541.897	5.418.973
Trabalhista		102.338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102.338
Me e Epp		-	-	-	2.936	2.936	2.936	2.936	2.936	2.936	2.936	2.936	2.936	2.936	29.358
Garantia Real	-	-	-	-	790.446	790.446	790.446	790.446	790.446	790.446	790.446	790.446	790.446	790.446	7.904.459
Variação Recebtos X Pagtos	**(13.694.558)**	**3.924.488**	**9.697.294**	**1.879.068**	**628.085**	**716.576**	**809.473**	**906.995**	**1.009.373**	**1.116.851**	**1.229.683**	**1.348.138**	**1.472.495**	**1.603.051**	**12.647.012**
Saldo Final do Caixa	**(13.694.558)**	**(9.770.070)**	**(72.776)**	**1.806.293**	**2.434.378**	**3.150.954**	**3.960.427**	**4.867.421**	**5.876.794**	**6.993.645**	**8.223.328**	**9.571.466**	**11.043.961**	**12.647.012**	**12.647.012**

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

Entradas e Saídas Operacionais:



Comparativo entre as Entradas e Saídas Operacionais: Demonstram liquidez a capacidade de pagamento.

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000

6. PARECER CONTÁBIL

Após a realização da análise do **PASSADO,** através dos documentos contábeis, foi possível constatar que a empresa **SANTORI COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI** possui um cenário de crise econômica-financeira, com prejuizo contábeis nos Últimos exercicios findos. Devido ao comprometimento no giro de caixa a entidade atualmente possui um passivo de mais de R$ 50 milhões de reais.

A análise dos **ATIVOS** dos recuperandos demonstram um patrimônio superior a R$ 30 milhões de reais.

Por fim, após as projeções financeiras realizadas, a análise da **VIABILIDADE ECONÔMICA-FINANCEIRA** levou em consideração o endividamento, as medidas de reestruturação, a proposta de pagamentos realizada aos credores, a relação total do patrimônio e também as perpectivas de receita x despesas na projeção de caixa para os próximos 12 anos.

Nosso laudo é de que o Plano proposto atende aos princípios da Lei de Recuperação Judicial, garantindo os meios necessários para a sua recuperação econômico-financeira e pagamento dos credores.

Portanto, fica demonstrada a efetiva possibilidade da continuidade dos negócios com a manutenção de seu faturamento e empregos.

Nosso laudo de viabilidade conclui que esse plano de recuperação é viável e garante a manutenção do negócio.

Rondonópolis-MT, 01 de Fevereiro de 2022

JANE CLAUSSE ANICÉSIO DOS SANTOS

CONTADORA

CRC/MT 016721/O2

Rua Ariadne Feltrin Campos, 403- Vila Aurora II – CEP 78.740-114 – Rondonópolis -MT - Fone: 66 9.9969-3022 66 3422 1789
Email: jane@clausse.com.br

Assinado eletronicamente por: KEITY OLIVEIRA LIMA - 03/02/2022 13:00:49
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22020810054125600000000000000